

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
w Łódzkim Urzędzie Wojewódzkim w Łodzi
za rok 2021**

Dział I

Jako osoba odpowiedzialna za zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, tj. działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy, a w szczególności dla zapewnienia:

- zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
- skuteczności i efektywności działania,
- wiarygodności sprawozdań,
- ochrony zasobów,
- przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
- efektywności i skuteczności przepływu informacji,
- zarządzania ryzykiem,

oświadczam, że w kierowanym przeze mnie Łódzkim Urzędzie Wojewódzkim w Łodzi¹

Część A

w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Część B

X w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, zostały opisane w dziale II oświadczenia.

Część C

nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

¹ Dalej także: Urząd / ŁUW w Łodzi.

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, zostały opisane w dziale II oświadczenia.

Część D

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny systemu kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji:
 - skarg dotyczących funkcjonowania Urzędu w 2021 r.,
 - informacji o działaniach podjętych w 2021 r. wynikających z oceny systemu kontroli zarządczej za 2020 r.,
 - działań podjętych w 2021 r., wymuszonych przez stan epidemii, wskazanych w dalszej części niniejszego oświadczenia,
 - obserwacji własnych.

(znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić)

Jednocześnie oświadczam, że nie są mi znane inne fakty lub okoliczności, które mogłyby wpłynąć na treść niniejszego oświadczenia.

Łódź, 15 marca 2021.

(miejsce, data)

WOJEWODA ŁÓDZKI
[Podpis]
Pobiasz Bocheński

(podpis Wojewody Łódzkiego)

Dział II

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Oświadczenie składałam mając na uwadze wyniki oceny systemu kontroli zarządczej w ŁUW w Łodzi opisane w *Informacji o stanie kontroli zarządczej*², w szczególności:

- wyższy poziom zaangażowania pracowników Urzędu w ocenę systemu kontroli zarządczej niż w roku poprzednim. Zauważa się, że odsetek pracowników, którzy dokonali samooceny systemu kontroli zarządczej za rok ubiegły jest największy od kilku lat,
- wyniki samooceny systemu kontroli zarządczej oraz informacje kierujących komórkami organizacyjnymi ŁUW w Łodzi w przedmiocie wykonania i stopnia wykonania celów przyjętych do realizacji w 2021 r.,
- wyniki kontroli przeprowadzonych w Urzędzie: 8 kontroli wykonanych w ŁUW w Łodzi przez inne podmioty, 4 kontroli wewnętrznych,
- wyniki 3 czynności audytowych (zadań zapewniających) oraz 3 czynności monitorujących i 6 czynności sprawdzających przeprowadzonych w Urzędzie,
- skargi dotyczące funkcjonowania Urzędu (31 skarg – uznane za zasadne albo częściowo zasadne); w porównaniu do 2020 r., w okresie sprawozdawczym miał miejsce wzrost liczby skarg dotyczących pracy Urzędu. Skargi dotyczyły głównie systemu rezerwacji wizyt w Wydziale Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców. Zaznaczam, że działalność Wydziału jest na bieżąco monitorowana przez Kierownictwo Urzędu oraz poprzez inne mechanizmy oceny funkcjonowania,
- ryzyka w działalności Urzędu wskazane w urzędowym rejestrze ryzyk (według stanu na 30 września 2021 r.).

Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki sektora finansów publicznych albo działu administracji rządowej, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane, niewystarczający monitoring kontroli zarządczej, wraz z podaniem, jeżeli to możliwe, elementu, którego zastrzeżenia dotyczą, w szczególności: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem.

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

- dalsze monitorowanie działalności urzędowych Zespołów:
 - ds. dostępności dla osób ze szczególnymi potrzebami – istotne ze względu na wymogi ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o zapewnianiu dostępności osobom ze szczególnymi

² Dokument z 9 marca 2021 r. opracowany przez Zespół ds. koordynacji systemu kontroli zarządczej w Łódzkim Urzędzie Wojewódzkim w Łodzi, zaakceptowany 11 marca 2022 r. przez Dyrektora Generalnego ŁUW w Łodzi.

potrzebami³,

- ds. przeciwdziałania korupcji - z uwagi na wytyczne Szefa Centralnego Biura Antykorupcyjnego z 18 grudnia 2020 r., skierowane do wszystkich wojewodów,

- monitorowanie realizacji programów rządowych, w szczególności wykonywanych w imieniu Wojewody Łódzkiego przez Wydział Rodziny i Polityki Społecznej ŁUW w Łodzi.

Wymienione działania przewidziane są do realizacji przez cały 2022 r.

Ponadto, w 2021 r., w związku z promowaniem w administracji publicznej, przez Szefa Służby Cywilnej, projektu CAF⁴, na polecenie Dyrektora Generalnego ŁUW w Łodzi przeprowadzono analizę⁵ pod kątem, czy stosując narzędzia oceny przyjęte w ŁUW w Łodzi, można osiągnąć efekty analogiczne jak w CAF. Analiza wykazała pozytywną odpowiedź na postawione pytanie. W wyniku polecenia Dyrektora Generalnego ŁUW w Łodzi, dotyczącego przeprowadzenia oceny funkcjonowania wybranych komórek organizacyjnych Urzędu, na 2022 r. zaplanowano instytucjonalną kontrolę wewnętrzną w podanym wyżej przedmiocie.

Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.

Dział III

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

- monitorowano działalność nowych urzędowych Zespołów: ds. dostępności dla osób ze szczególnymi potrzebami, ds. przeciwdziałania korupcji. Ustalono, że wskazane Zespoły należycie wykonywały przypisane im zadania,
- prowadzono proces profesjonalizacji komórki organizacyjnej ds. zamówień publicznych,
- upowszechniano wiedzę w obszarze kontroli zarządczej jednostek sektora finansów publicznych, m.in. poprzez służbę przygotowawczą dla pracowników Urzędu i jednostek rządowej administracji zespolonej woj. łódzkiego. Ponadto przed kolejnym cyklem oceny systemu kontroli zarządczej w Urzędzie (tj. w styczniu 2022 r.), do wszystkich komórek organizacyjnych skierowano wytyczne i informacje przypominające o zasadach oceny.

Działania zostały szerzej opisane w pkt 8 *Informacji o stanie kontroli zarządczej*.

3 Dz. U. z 2020 r., poz. 1062.

4 *Common Assessment Framework*; <https://www.gov.pl/web/sluzbacywilna/caf>

5 Analiza przeprowadzona została przez oddział kontroli Wydziału Prawnego, Nadzoru i Kontroli, we współpracy z oddziałem organizacyjnym tegoż Wydziału i Zespołem Audytu Wewnętrznego.

Należy opisać najistotniejsze działania, jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w dziale II oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie.

2. Pozostałe działania:

Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.

Kontynuowano, zapoczątkowane w 2020 r., działania wymuszone przez stan epidemii wirusa SARS-CoV2 obowiązujący na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, związane ze zwalczaniem skutków epidemii na terenie województwa łódzkiego. W tym zakresie wykonywano polecenia i wytyczne centralnych organów administracji rządowej, koordynowano działania na terenie woj. łódzkiego, m.in. w odniesieniu do jednostek Służby Zdrowia i jednostek samorządu terytorialnego. Powyższe determinowało zarówno konieczność efektywnego współdziałania z innymi podmiotami i instytucjami, nie tylko w ramach administracji publicznej, jak również współdziałania wszystkich lub większości komórek organizacyjnych Urzędu.

Stan epidemii wymusił kontynuowanie stosowania zasad pracy zdalnej (z zachowaniem wszelkich rygorów ustalonych dla zapewnienia bezpieczeństwa teleinformatycznego). Ocena systemu kontroli zarządczej wykazała, że przedmiotowe zasady stosowano efektywnie.

Objaśnienia:

- W dziale I, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jedną część z części A albo B, albo C przez zaznaczenie znakiem "X" odpowiedniego wiersza. Pozostałe dwie części wykreśla się. Część D wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.
- Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie wszystkie następujące elementy: zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzanie ryzykiem.
- Część B wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu jednego lub więcej z wymienionych elementów: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem, z zastrzeżeniem poniższego przypisu.
- Część C wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła

w wystarczającym stopniu żadnego z wymienionych elementów: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji oraz zarządzania ryzykiem.

- Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- Dział III sporządza się w przypadku, gdy w dziale I oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, była zaznaczona część B albo C lub gdy w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.